

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

SUNDBY SEJLFORENING

Amager Strandvej 15

2300 København S

CVR-nr. 53 01 45 18

Godkendt på foreningens
ordinære generalforsamling,
den ^{27/3} 2022


Dirigent

Penneo dokumentnøgle: Z7LPE-PP1EN-075EJ-66N2V-P36C6-8VUEW

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Foreningsoplysninger	1
Bestyrelsens beretning	2
Påtegninger	
Bestyrelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	8
Balance pr. 31. december 2021	9-10
Noter	11-17
Anvendt regnskabspraksis	18-21

Forening

Sundby Sejlforening
Amager Strandvej 15
2300 København S

CVR-nummer 53 01 45 18

Hjemsted: København

Bestyrelse

Claus Brask Thomsen (formand)

Torben Ryttergaard Nielsen

Jesper Lorents

Tom Høst

Claus Nygaard

Mads Kjems Dyring

Per Østergaard

Michael Svensson

Helle Schougaard Wriedt

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Martin Hansen, statsautoriseret revisor

Hovedaktiviteter

Sundby Sejlforenings hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive sejlklub med egen lystbådehavn i forenings regi.

Usikkerhed ved indregning og måling

Foreningens klubhus optages til markedsværdi i årsrapporten.

Markedsværdien er fastsat af en valuar i 2014 ved en gennemført vurdering, baseret på markedets afkastkrav, klubhusets forventede afkast og vedligeholdelsesstand under forudsætning af, at grundlejeaftalen med Københavns Kommune forlænges kontinuerligt fremadrettet efter uopsigelighedsperioden på den nuværende aftale ophørte den 1. januar 2019. Bestyrelsen har på regnskabsafslæggelsestidspunktet ikke fået indikationer på det modsatte, men derimod af Københavns Kommune blevet stillet i udsigt, at en ny brugsaftale for arealet med en 30-årig uopsigelighedsperiode forventes indgået inden udgangen af 2022.

Udviklingen i foreningens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af foreningens aktiviteter udviste i regnskabsåret et overskud. Resultatet har indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Der er i årsregnskabet hensat midler til delvis betaling af nedenstående projekter, der alle er aftalt med leverandørerne og som udføres i 2022:

- Renovering af moler og kajer

De resterende midler til projekterne er indeholdt i budgettet for 2022.

Foreningen har som følge af det globale udbrud af COVID-19 (coronavirus), ansøgt DGI om andel i deres Corona-hjælpepulje og har i regnskabsåret modtaget t.kr. 197.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af foreningens finansielle stilling pr. 31. december 2021.

Den forventede udvikling

Der forventes et lille overskud i næste regnskabsår.

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for Sundby Sejlforening.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vedtægternes regnskabsbestemmelser, tilskudsvilkårene for støtte til folkeoplysende foreninger i Københavns Kommune samt folkeoplysningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 17. februar 2022

I bestyrelsen

Claus Brask Thomsen (formand)

Torben Ryttergaard Nielsen

Jesper Lorents

Tom Høst

Claus Nygaard

Mads Kjems Dyring

Michael Svensson

Per Østergaard

Helle Schougaard Wriedt

Til bestyrelsen i Sundby Sejlforening

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Sundby Sejlforening for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter vedtægternes regnskabsbestemmelse, tilskudsvilkårene for støtte til folkeoplysende foreninger i Københavns Kommune, folkeoplysningsloven og årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "grundlag for konklusion med forbehold" giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med vedtægternes regnskabsbestemmelser, tilskudsvilkårene for støtte til folkeoplysende foreninger i Københavns Kommune, folkeoplysningsloven og årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Foreningens bygning er opført på lejet grund, hvor den nuværende lejeaftale med Københavns kommune er uopsigelig indtil 1. januar 2019. I forbindelse med vores revision har vi ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for at lejemålet forlænges som hidtil, idet bestyrelsens dialog med Københavns kommune om en ny uopsigelighedsperiode ikke er færdigforhandlet. Vi kan som følge heraf ikke vurdere værdien af foreningens bygning med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 4.250, hvorfor vi tager forbehold for værdiansættelsen af denne post i årsregnskabet.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsetik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1251 af 12. december 2011 samt revisionsinstruks for godkendte frivillige foreninger, der modtager kr. 500.000 og derved tilskud, fra Københavns Kommune.

Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelser af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 18 i årsregnskabet, som beskriver foreningens eventualforpligtelser. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold

Fremhævelser vedrørende forståelse af revisionen

Sundby Sejlforening har i overensstemmelse med modelregnskab for modtagere af medlems- og lokale-tilskud fra Københavns Kommune som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2021 medtaget det af bestyrelsen pr. juni 2021 godkendte resultatbudget for 2021 samt resultatbudget for 2022. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med folkeoplysningsloven og årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre bestyrelsen enten har til hensigt at lukke foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionssskik udført på grundlag af bestemmelserne i kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1251 af 12. december 2011 samt revisionsinstruks for godkendte frivillige foreninger, der modtager kr. 500.000 og derover i tilskud, fra Københavns Kommune, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionssskik udført på grundlag af bestemmelserne i kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1251 af 12. december 2011 samt revisionsinstruks for godkendte frivillige foreninger, der modtager kr. 500.000 og derover i tilskud, fra Københavns Kommune, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet, fortsat

- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om bestyrelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med bestyrelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om bestyrelsens beretning

Bestyrelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke bestyrelsens beretning, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om bestyrelsensberetning.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse bestyrelsens beretning og i den forbindelse overveje, om bestyrelsens beretning er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om bestyrelsens beretning indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at bestyrelsens beretning er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i bestyrelsens beretning.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning eller øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Bestyrelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Bestyrelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af Sundby Sejlforening, der er omfattet af årsregnskabet. Bestyrelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af Sundby Sejlforening, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Søborg, den 17. februar 2022

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Martin Hansen
statsautoriseret revisor
mne45104

Note		2021	Ej revideret Budget 2021	2020	Ej revideret Budget 2022
1	Medlemsydelse	3.547.526	3.371.000	3.400.389	3.761.000
	Medlemstilskud fra Københavns Kommune	37.424	27.100	32.130	37.000
	Lokaletilskud fra Københavns Kommune	867.609	624.700	606.506	868.000
2	Øvrige indtægter	775.373	525.000	528.833	820.000
	Indtægter i alt	5.227.932	4.547.800	4.567.858	5.486.000
3, 7	Udvalgsomkostninger	-2.544.038	-2.117.700	-2.460.924	-2.612.500
4	Personaleomkostninger	-1.115.166	-1.250.000	-819.768	-1.150.000
5	Arealleje	-862.748	-660.000	-643.477	-980.500
6	Administrationsomkostninger	-253.567	-474.500	-512.317	-482.500
	Omkostninger i alt	-4.775.519	-4.502.200	-4.436.486	-5.225.500
9	Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	-349.999	0	-56.999	-215.000
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	102.414	45.600	74.373	45.500
	Andre finansielle indtægter	0	1.000	0	1.100
8	Øvrige finansielle omkostninger	-36.856	-46.600	-37.129	-46.600
	ÅRETS RESULTAT	65.558	0	37.244	0

<u>Note</u>		<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
17	Bygning på fremmed grund	4.250.000	4.250.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75	74
9	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>4.250.075</u>	<u>4.250.074</u>
	Andre tilgodehavender	10.000	10.000
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>4.260.075</u>	<u>4.260.074</u>
10	Tilgodehavende medlemsydelse m.m.	12.114	11.530
	Andre tilgodehavender	133.212	135.058
	TILGODEHAVENDER	<u>145.326</u>	<u>146.588</u>
11	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>934.579</u>	<u>521.368</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.079.905</u>	<u>667.956</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>5.339.980</u></u>	<u><u>4.928.030</u></u>

Note	31/12 2021	31/12 2020
Overført resultat	1.095.344	1.029.786
Opskrivningshenslæggelser	2.482.577	2.482.577
12 EGENKAPITAL	3.577.921	3.512.363
Hensat til skolefond	1.372	1.372
Hensat til ungdomsfartøjsfond	4.438	42.581
Hensat til legeplads	5.934	5.934
Hensat til 100 års jubilæumsarrangement	262.000	237.000
Hensat til brandforsikring af skure	216.572	216.572
Hensat til reparation "Hopla"	30.000	30.000
Hensat til renovering af moler og kajer	500.000	100.000
HENSATTE FORPLIGTELSE	1.020.316	633.459
13 Gæld til kreditinstitutter	0	0
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	0	0
13 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	128.277
14 Anden gæld	731.743	653.281
Periodeafgrænsningsposter	10.000	650
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	741.743	782.208
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.762.059	1.415.667
PASSIVER I ALT	5.339.980	4.928.030
7 Særlige poster		
15 Kontraktlige forpligtelser		
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
17 Eventualforpligtelser		
18 Lønafstemning		

<u>1</u>	<u>Medlemsydelser</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Kontingenter medlemmer under 19 år	16.813	14.665
	Kontingenter medlemmer mellem 19 og 25 år	3.621	3.850
	Kontingenter medlemmer over 25 år (A- og B-medlemmer)	1.336.581	1.150.618
	Pladsudlejning, pælepenge, skurafgifter m.m.	1.982.780	1.775.606
	Gebyrer fra medlemmer	207.731	455.650
	I ALT	<u>3.547.526</u>	<u>3.400.389</u>
<u>2</u>	<u>Øvrige indtægter</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Forpagtningsindtægt og lokaleleje, restaurant	222.880	217.076
	Havnepenge fra automat	180.700	183.231
	Solgt brændstof	150.090	96.126
	AmagerØst, Frivilligpris	25.000	0
	Tilskud, statsstøtteordning under COVID-19	196.703	32.400
	I ALT	<u>775.373</u>	<u>528.833</u>

3	Udvalgsomkostninger	2021	2020
	Miljø og sikkerhed	172.833	165.315
	Havn og plads, incl. særlige poster note 7	1.600.917	1.786.714
	Klubhus og bygninger	106.914	92.059
	Restaurant og køkken	337.218	60.740
	Medlemsblad	51.420	41.653
	Hjemmeside	2.840	2.426
	Fester og medlemsarrangementer	78.864	24.150
	Ungdomsafdeling	41.738	90.899
	Kapsejlads	50.188	97.533
	Sejlerskole	96.095	97.268
	Motorbåde	5.011	2.167
	I ALT	2.544.038	2.460.924
4	Personaleomkostninger	2021	2020
	Gager inkl. feriepengeregulering	949.229	695.873
	Pensionsforsikring og sociale omkostninger	144.298	97.958
	Personaleomkostninger, i øvrigt	21.639	25.937
	I ALT	1.115.166	819.768
5	Arealleje	2021	2020
	Arealleje, Københavns kommune	862.748	643.477
	I ALT	862.748	643.477

6	Administrationsomkostninger	2021	2020
	Honorar advokat	12.287	7.000
	Honorar revisor, revision og årsrapport incl. gebyrer	32.250	47.250
	Honorar revisor, økonomisk rådgivning og assistance	0	6.450
	Bogholder / adm. konsulent omkostninger	27.400	114.895
	Telefon og bredbånd	77	7.713
	IT-omkostninger inkl. C5 hosting/konsulenter	45.006	47.101
	Forsikringer	27.242	21.522
	Kontingenter andre foreninger (DS m.v.)	2.821	125.453
	Porto og Nets-omkostninger	4.620	15.796
	Lønadministrationsgebyr	4.209	3.539
	Småanskaffelser	14.504	12.921
	Kontorartikler	20.762	7.099
	Nåle, pokaler, graveringer	7.743	3.340
	Repræsentation, gaver og blomster	13.999	11.319
	Mødeudgifter, generalforsamling m.v.	18.097	35.958
	Rejseomkost. m.v., bestyrelsesmedlemmer	2.817	4.302
	Frihavnsmærker	-2.951	138
	Indkøbte varer, netto	-3.577	-7.924
	Ej fradragsberettiget moms, fællesomkostninger	28.026	35.903
	Hensættelse på dubiøse debitorer	-27.438	12.542
	Indbetalt på tidligere afskrevne tilgodehavender	-1.765	0
	Konstaterede tab på tilgodehavender	27.438	0
	I ALT	253.567	512.317
7	Særlige poster	2021	2020
	Nedskrivning af J-70	329.999	0
	Hensættelse til renovering af moler og kajer	500.000	100.000
	I ALT	829.999	100.000

Særlige poster er indregnet under udvalgsomkostninger og af- og nedskrivninger.

8	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt	27.024	17.513
	Renteomkostninger, kreditinstitutter	<u>9.832</u>	<u>19.616</u>
	I ALT	<u>36.856</u>	<u>37.129</u>

9 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle og finansielle anlægsaktiver

	Bygning på fremmed grund	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	31/12 2020
Kostpris pr. 1/1 2021	1.767.423	933.037	2.700.460	2.700.436
Årets tilgang	0	350.000	350.000	24
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2021	<u>1.767.423</u>	<u>1.283.037</u>	<u>3.050.460</u>	<u>2.700.460</u>
Opskrivninger pr. 1/1 2021	2.482.577	0	2.482.577	2.482.577
Opskrivninger i året	0	0	0	0
Opskrivninger, afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
OPSKRIVNINGER PR. 31/12 2021	<u>2.482.577</u>	<u>0</u>	<u>2.482.577</u>	<u>2.482.577</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2021	0	932.963	932.963	875.964
Årets afskrivninger	0	20.000	20.000	56.999
Årets nedskrivninger	0	329.999	329.999	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2021	<u>0</u>	<u>1.282.962</u>	<u>1.282.962</u>	<u>932.963</u>
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2021	<u>4.250.000</u>	<u>75</u>	<u>4.250.075</u>	<u>4.250.074</u>
Salgspris, afgang	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

10	Andre tilgodehavender	31/12 2021	31/12 2020
	Mellemregning forpagter af restaurant	-1.014	34.298
	Hensat til tab forpagter, ex. moms	0	-27.438
	Tilgodehavende Københavns Kommune	70.048	0
	Forbrugsregnskab, el, vand og varme	2.874	0
	Tilgodehavende moms	61.304	128.198
	I ALT	<u>133.212</u>	<u>135.058</u>
11	Likvide beholdninger	31/12 2021	31/12 2020
	Spar Nord Bank, kto.nr. 3050513520, skolefond	1.372	1.368
	Spar Nord Bank, kto.nr. 3050513539, brandforsikringskonto	216.572	216.034
	Spar Nord Bank, kto.nr. 3050513504, kortkonto	6.348	1.098
	Spar Nord Bank, kto.nr. 3050513512, driftskonto	319.525	264.164
	AL Bank, kto.nr. 0543004	11.506	1.388
	AL Bank, kto.nr. 5321 0260010 (jubilæumskonto)	261.534	0
	Danske Bank, kto.nr. 7056516	117.722	33.348
	Nordea, kto. nr. 0742960609	0	3.968
	I ALT	<u>934.579</u>	<u>521.368</u>
12	Egenkapital	31/12 2021	31/12 2020
	Overført resultat pr. 1/1 2021	1.029.786	992.542
	Overført af årets resultat	65.558	37.244
	Overført resultat pr. 31/12 2021	<u>1.095.344</u>	<u>1.029.786</u>
	Reserve for nettoopskrivninger pr. 1/1 2021	2.482.577	2.482.577
	Nedskrivning i året	0	0
	Reserve for nettoopskrivning pr. 31/12 2021	<u>2.482.577</u>	<u>2.482.577</u>
	Egenkapital pr. 31/12 2021	<u>3.577.921</u>	<u>3.512.363</u>

13	Gæld til kreditinstitutter	31/12 2021	31/12 2020
	Spar Nord Bank, kto.nr. 3060 327814, byggelån	0	128.277
	I ALT	0	128.277
	Afdrag til betaling næste regnskabsår	0	-128.277
	I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kursværdien af gælden udgør på balancedagen	<u>0</u>	<u>0</u>
	Restgæld efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
14	Anden gæld	31/12 2021	31/12 2020
	Skyldig AM-bidrag	5.923	5.697
	Skyldig A-skat	51.016	96.090
	Skyldig ATP	1.813	1.813
	Skyldig feriepengeforpligtelse	9.562	21.825
	Skyldig feriepengeforpligtelse, indefrosne	0	22.610
	Skyldig depositum, incl. forpagter	305.307	109.307
	Skyldige omkostninger	358.122	395.939
	I ALT	<u>731.743</u>	<u>653.281</u>

15 Kontraktlige forpligtelser

Foreningen har indgået areallejeaftale med Københavns kommune. Areallejeaftalen var uopsigelig ind til 1. januar 2019. Areallejeaftalen kan herefter, af begge parter, opsiges med 6 måneders varsel.

Foreningen har indgået lejeaftale vedrørende leje af båd med en lejeomkostning for 12 måneder på ca. t.kr. 60.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Foreningen har stillet bankgaranti overfor Københavns Kommune med i alt ca. kr. 217.000.

Ejerpantebrev, nom. kr. 1.600.000, i foreningens bygninger med en balanceværdi på kr. 4.250.000 er deponeret som sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

Ejerpantebrev, nom. kr. 250.000, i foreningens traktor med en balanceværdi på kr. 1 er deponeret som sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

17 Eventualforpligtelser

Foreningen har opført deres bygninger på lejet grund. Ved lejemålets ophør er foreningen forpligtet til at rydde og genetablere grunden, herunder bortskaffe eventuelle bygninger m.v. Der påhviler således foreningen en forpligtelse som ikke er indregnet i regnskabet. Forpligtelsens størrelse kendes ikke, men den må forventes at være markant.

18 Lønafstemning

Gager og lønninger	949.229
Sundhedsforsikring	3.542
B-indkomst, musikerer til fester m.m.	9.000
+ afsat skyldig løn, primo	0
- afsat skyldig løn, ultimo	0
- Regulering feriepengeforpligtelse og fritvalg	12.263
I ALT	974.035
Oplyst e-indkomst for 2021	-965.035
Oplyst e-indkomst for 2021, B-indkomst	-9.000
DIFFERENCE	0
SKATTEFRIE REJSE- OG BEFORDRINGS- OG GODTGØRELSE	1.733

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil flyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Finansieringsindtægter

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at indtægterne omfatter årets fakturerede indtægter.

Omkostninger

Omkostninger i alt omfatter omkostninger til udvalgsarbejde-, personale- arealleje-, og administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, urealiserede og realiserede fortjenester og tab på fordringer.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Foreningens klubhus optages til markedsværdi.

Markedsværdien fastsættes af en valuar ved en gennemført vurdering, baseret på markedets afkastkrav, klubhusets forventede afkast og vedligeholdelsesstand, under forudsætning af, at grundlejeaftalen med Københavns Kommune forlænges kontinuerligt fremadrettet efter uopsigelsesperioden på den nuværende aftale ophørte den 1. januar 2019.

Som en konsekvens af foreningens praksis med værdiansættelsen af klubhuset til markedsværdi foretages der ikke regnskabsmæssige afskrivninger på klubhuset.

Materielle anlægsaktiver i øvrigt er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel, øvelsesbåde og inventar	3 år	1 kr.

Småanskaffelser under kr. 30.000 er omkostningsført i resultatopgørelsen under administrationsomkostninger

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til forventet restværdi.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER**Andre hensatte forpligtelser**

Andre hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet før eller på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser måles til ledelsens bedste skøn over det beløb, hvormed forpligtelsen forventes at kunne indfries.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til låneprovenuet på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til kreditinstitutter til pålydende værdi.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indtægter vedrørende de efterfølgende år.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Claus Brask Thomsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-794264134624

IP: 2.108.xxx.xxx

2022-02-22 11:51:14 UTC

NEM ID 

Jesper Lorents Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-815512762778

IP: 62.198.xxx.xxx

2022-02-22 11:52:41 UTC

NEM ID 

Per Østergaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-825613640194

IP: 109.59.xxx.xxx

2022-02-22 11:53:14 UTC

NEM ID 

Tom Høst

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-389495545078

IP: 176.22.xxx.xxx

2022-02-22 13:25:00 UTC

NEM ID 

Michael Emil Svensson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-173126094214

IP: 188.182.xxx.xxx

2022-02-24 06:35:35 UTC

NEM ID 

Helle Schougaard Wriedt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-876032924447

IP: 5.186.xxx.xxx

2022-02-24 09:31:10 UTC

NEM ID 

Claus Nygaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-619010822623

IP: 185.50.xxx.xxx

2022-02-24 21:20:00 UTC

NEM ID 

Mads Kjems Dyring

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-734578617208

IP: 185.229.xxx.xxx

2022-02-26 08:53:13 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Z7LPE-PP1EN-075EJ-66N2V-P36C6-8VUEW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-647390654877

IP: 62.243.xxx.xxx

2022-02-28 12:12:13 UTC

NEM ID 

Martin Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1258026954320

IP: 93.165.xxx.xxx

2022-02-28 12:19:13 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Z7LPE-PP1EN-075EJ-66N2V-P36CG-8VUEW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

